

Åen's Byggeri & Rådgivning ApS

Tømreergade 11, st
2200 København N
CVR-nr. 37 55 15 54

Årsrapport for 2017
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2018

Philip Marceddu Munkesø
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Åen's Byggeri & Rådgivning ApS
Tømmergade 11, st
2200 København N

CVR-nr.: 37 55 15 54
Stiftet: 20. marts 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion Philip Marceddu Munkesø

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. februar 2018

I direktionen:

Philip Marceddu Munkesø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Åen's Byggeri & Rådgivning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 1. februar 2018

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor
MNE-nr. 34 598

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er udvikling og gennemførelse af byggeprojekter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 166.882.

Egenkapitalen udgør kr. 174.813.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Åen's Byggeri & Rådgivning ApS for 1. januar 2017 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over 50 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE		364.888	-50.742
Personaleomkostninger.....	1	<u>-137.762</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		227.126	-50.742
Afskrivninger		<u>-4.348</u>	<u>-160</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		222.778	-50.902
Finansielle indtægter		307	211
Finansielle omkostninger		<u>-6.094</u>	<u>-3.055</u>
RESULTAT FØR SKAT		216.991	-53.746
Skat af årets resultat	2	<u>-50.109</u>	<u>11.677</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>166.882</u></u>	<u><u>-42.069</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		52.900	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>113.982</u>	<u>-42.069</u>
Disponeret i alt		<u><u>166.882</u></u>	<u><u>-42.069</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3	<u>212.879</u>	<u>217.227</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>212.879</u>	<u>217.227</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>212.879</u>	<u>217.227</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		53.031	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	20.800	12.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.000	0
Udskudt skatteaktiv		<u>992</u>	<u>11.677</u>
Tilgodehavender i alt		<u>82.823</u>	<u>24.099</u>
Likvide beholdninger		<u>31.563</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>114.386</u>	<u>24.099</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>327.265</u></u>	<u><u>241.326</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-17	31/12-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		71.913	-42.069
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>174.813</u>	<u>7.931</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter	6	<u>0</u>	<u>3.781</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>3.781</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	0	122.609
Gæld til kreditinstitutter		0	18.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.618
Selskabsskat		39.424	0
Anden gæld		<u>113.028</u>	<u>87.350</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>152.452</u>	<u>229.614</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>152.452</u>	<u>233.395</u>
PASSIVER I ALT		<u>327.265</u>	<u>241.326</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2017	2016
Lønninger	126.545	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	11.217	0
Regulering af feriepengeforpligtelse	0	0
Personale omkostninger i alt	137.762	0
Gennemsnitligt antal ansatte	1	0
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	39.424	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	10.685	-11.677
Skat af årets resultat i alt	50.109	-11.677
3 Anlægsoversigt		
Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017		217.387
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2017		217.387
Afskrivninger 1. januar 2017		160
Årets afskrivninger		4.348
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		0
Afskrivninger 31. december 2017		4.508
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017		212.879
Afskrivninger	2017	2016
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	4.348	160
Afskrivninger i alt	4.348	160

Noter

4 Igangværende arbejder for fremmed regning	31/12-17	31/12-16
Igangværende arbejder for fremmed regning	20.800	12.422
Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	<u>20.800</u>	<u>12.422</u>

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	-42.069	0	7.931
Betalt udbytte	-	0	0	0
Årets resultat	<u>-</u>	<u>113.982</u>	<u>52.900</u>	<u>166.882</u>
Egenkapital ultimo	<u>50.000</u>	<u>71.913</u>	<u>52.900</u>	<u>174.813</u>

	31/12-17	31/12-16
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 50.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

6 Gæld til kreditinstitutter	31/12-17 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab P. Munkesø Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.